

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	Środowiskowy Dom Samopomocy w Rzeszowie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Ofiar Katyńia 1
1.3	adres jednostki
	35-209 Rzeszów, ul. Ofiar Katyńia 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Środowiskowy Dom Samopomocy w Rzeszowie jest jednostką organizacyjną pomocy społecznej dziennego pobytu dla 95 osób przewlekłe psychicznie chorych, niepełnosprawnych intelektualnie, ze spektrum autyzmu i niepełnosprawnościami sprzężonymi.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa w ŚDS wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umiarzaniu jednorazowo za okres całego roku, wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w przepisach o podatku dochodowym. Umorzenie ujmowane jest na koncie "071", a amortyzacja na koncie "400". Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych (od 100-10000 zł) traktuje się jakopozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie "072". W ŚDS przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole "4" kont tj. według rodzajów kosztów.
5.	inne informacje
	nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnątrzrocznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dołączaszasowej amortyzacji lub umoznienia

Lp	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych, wartości	Wartość początkowa	aktualizacja	Zwiększenia			Razem			Zmniejszenia			Razem			Wartość brutto na koniec roku	Umoznienie na początek roku	aktualizacja	Zwiększenia w ciągu roku			Razem	Zmniejszenia w umoznienia w	Umoznienie stan na koniec roku	Wartość netto (12-18)
				nabycie	przebieg	zwiększenia	aktualizacja	rozchody	przebieg	zmniejszenia	na koniec roku	przebieg	zmniejszenia	na koniec roku	przebieg				zmniejszenia	na koniec roku					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19							
I.	Wartości niematerialne i prawne	20 614,45	0,00	3 501,81	0,00	3 501,81	0,00	0,00	0,00	0,00	24 116,26	20 614,45	3 501,81	0,00	3 501,81	0,00	24 116,26	0,00							
1.	Licencje i programy	20 614,45	0,00	3 501,81	0,00	3 501,81	0,00	0,00	0,00	0,00	24 116,26	20 614,45	3 501,81	0,00	3 501,81	0,00	24 116,26	0,00							
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 965 379,17	0,00	289 845,33	0,00	289 845,33	0,00	46 535,74	0,00	46 535,74	4 208 688,76	2 001 143,11	71 028,33	64 625,74	135 654,07	46 535,74	2 090 261,44	2 118 427,32							
1	Środki trwałe	3 965 379,17	0,00	289 845,33	0,00	289 845,33	0,00	46 535,74	0,00	46 535,74	4 208 688,76	2 001 143,11	71 028,33	64 625,74	135 654,07	46 535,74	2 090 261,44	2 118 427,32							
1.0.	Gruntły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
1.1.	Budynki, lokale	2 377 561,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 377 561,85	419 619,40	0,00	59 439,05	59 439,05	0,00	479 058,45	1 898 503,40							
1.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
1.3.	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
1.4.	Maszyny i urządzenia ogólnego	633 409,78	0,00	41 372,61	0,00	41 372,61	0,00	12 584,77	0,00	12 584,77	662 197,62	627 116,17	41 372,61	1 539,74	42 912,35	12 584,77	657 443,75	4 753,87							
1.5.	Maszyny i urządzenia	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00							
1.6.	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
1.7.	Środki transportu	282 867,90	0,00	218 817,00	0,00	218 817,00	0,00	0,00	0,00	0,00	501 684,90	282 867,90	0,00	3 646,95	3 646,95	0,00	286 514,85	215 170,05							
1.8.	Inne środki trwałe	667 539,64	0,00	29 655,72	0,00	29 655,72	0,00	33 950,97	0,00	33 950,97	663 244,39	667 539,64	29 655,72	0,00	29 655,72	33 950,97	663 244,39	0,00							
1.9.	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	<i>razem</i>	3 985 993,62	0,00	293 347,14	0,00	293 347,14	0,00	46 535,74	0,00	46 535,74	4 232 805,02	2 021 757,56	74 530,14	64 625,74	139 155,88	46 535,74	2 114 377,70	2 118 427,32							

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie dotyczy

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy

1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń		nie dotyczy	
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		nie dotyczy	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota świadczeń pracowniczych w roku obrotowym		
1	Odprawy emerytalne	0,00		
2	Odprawy rentowe	0,00		
3	Nagrody jubileuszowe	0,00		
4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	2 597,67		
	razem	2 597,67		
1.16.	inne informacje			
	nie dotyczy			
2.				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
	nie dotyczy			
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym			
Lp	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	w tym		
		odsetki	różnice kursowe	
1	218 817,00	0,00	0,00	
	218 817,00	0,00	0,00	

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Średnioroczny stan zatrudnienia w ŚDS - 26 osób, stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023 r. - 25,5 etatu
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Renata Kamińska
(główny księgowy)

2024-04-03
(rok, miesiąc, dzień)

Główny Księgowy

mgr inż. Renata Kamińska

Teresa Piątek
(kierownik jednostki)

DYREKTOR

mgr Teresa Piątek